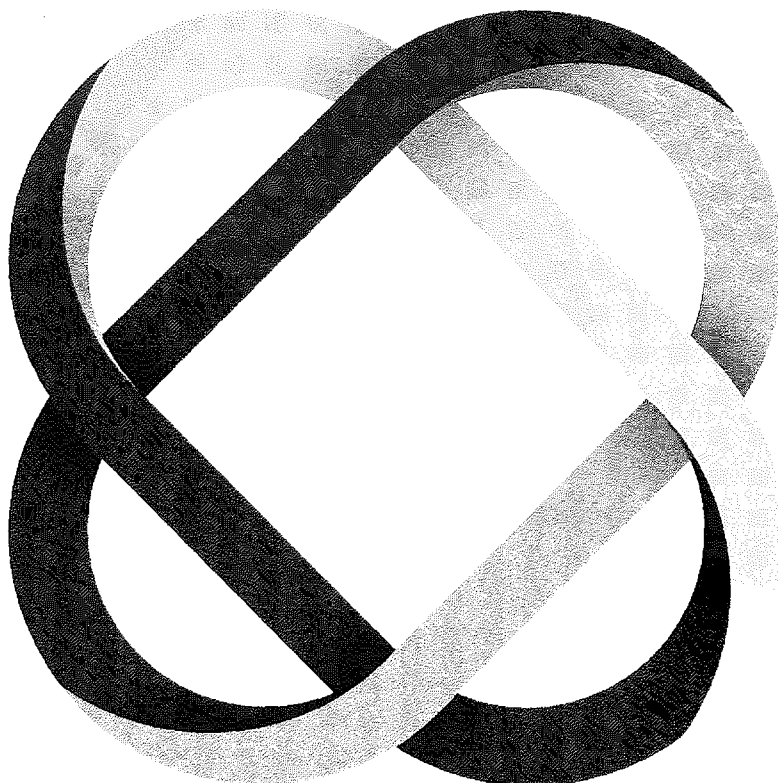


Публичное акционерное общество «АПРОСА-Нюрба»

# **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Москва | 2020



# **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам

Публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба» (далее – ПАО «АЛРОСА-Нюрба»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пункт 1.9 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в которых указано, что решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОССА-Нюрба» (протокол внеочередного собрания акционеров от 05 ноября 2019 года) принято решение о добровольной ликвидации ПАО «АЛРОСА-Нюрба» со сроком ликвидации 31 декабря 2020 года. Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ПАО «АЛРОСА-

Нюрба» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

## Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, так как потоки выручки формируются в различных географических сегментах, где условия признания, передачи рисков и выгод отличаются.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки и географическим сегментам. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля и проведение процедур по существу в отношении операций по реализации. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в отношении признания выручки корректной.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в пункте 2.20 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, информация о стоимостных показателях выручки, включая данные по сегментам, представлена в пунктах 5.1 и 6.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в ежеквартальном отчете ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 1 квартал 2020 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ежеквартальный отчет ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 1 квартал 2020 года, предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том,

имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Партнер ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Е.О. Сарафанова  
На основании доверенности от 15 ноября 2019 г.  
№ 98/19, квалификационный аттестат аудитора от  
18 октября 2019 г. № 06-000528,  
ОРНЗ 21906078276

А.А. Данилкин  
Квалификационный аттестат аудитора от  
07 сентября 2012 г. № 06-000130,  
ОРНЗ 21206022388

Дата аудиторского заключения: «07» февраля 2020 года

## **Аудлируемое лицо**

### **Наименование:**

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» (ПАО «АЛРОСА-Нюрба»).

### **Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:**

678450, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25.

### **Государственная регистрация:**

Зарегистрировано постановлением Главы администрации Нюрбинского улуса Республики Саха (Якутия) № 82 от 15 июля 1997 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021400778607.

## **Аудитор**

### **Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

### **Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:**

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

### **Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

### **Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019г.

на 31 декабря 2019г.		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Публичное акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		ДА	В	НЕТ
Наименование аудиторской организации ООО"Финансовые и бухгалтерские консультанты"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	77012017140		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской отрганизации	ОГРН	1027700058286		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего	на 31 декабря года, предшествующего
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1.	Нематериальные активы	1110	857 797	928 322	998 847
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	590 047	583 132	261 269
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	2 698 217	2 905 544	3 032 283
	Основные средства	1151	2 698 217	2 905 544	2 988 659
	Незавершенное строительство	1152	-	-	43 624
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	43 529	41 874	50 821
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>4 189 590</b>	<b>4 458 872</b>	<b>4 343 220</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.4.	Запасы	1210	17 245 715	13 922 373	12 287 159
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 154	4 748	6 117
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	1213	7 702 752	8 358 026	7 709 695
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	9 297 211	4 940 993	3 724 976
	Товары отгруженные	1215	242 581	618 449	846 163
	Расходы будущих периодов	1216	17	157	208
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 156	2 885	3 964
4.5.	Дебиторская задолженность	1230	2 766 186	2 861 067	3 349 475
	Покупатели и заказчики	1231	1 729 095	2 120 567	2 677 838
	Налоги и сборы	1232	735 747	594 375	665 126

	Авансы выданные	1233	212 153	92 619	2 920
	Прочие дебиторы	1234	89 191	53 506	3 591
4.6.	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	18 724 553	8 790 726	-
4.7.	Денежные средства	1250	349	956	27 164
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>38 754 959</b>	<b>25 578 007</b>	<b>15 667 762</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>42 944 549</b>	<b>30 036 879</b>	<b>20 010 982</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 238	3 238	3 238
4.9.	Резервный капитал	1360	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
4.10.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 791 623	26 694 828	10 062 507
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	18 380 953	26 694 828	10 062 507
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	20 410 670	x	x
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	<b>38 818 861</b>	<b>26 722 066</b>	<b>10 089 745</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 494 034	2 278 334	1 998 715
6.5.	Оценочные обязательства	1430	-	178 214	145 254
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	<b>2 494 034</b>	<b>2 456 548</b>	<b>2 143 969</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.12.	Кредиторская задолженность	1520	1 422 546	850 248	7 761 959
	Поставщики и подрядчики	1521	41 592	19 125	1 403 757
	Задолженность перед персоналом организации	1522	6 924	7 754	12 349
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	2 229	3 189	4 015
	Задолженность по налогам и сборам	1524	1 124 396	803 043	859 485
	Авансы полученные	1525	241 606	9	36 759
	Прочие кредиторы	1526	2 221	11 472	11 126
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1527	3 578	5 656	5 434 468
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.5.	Оценочные обязательства	1540	209 108	8 017	15 309
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	<b>1 631 654</b>	<b>858 265</b>	<b>7 777 268</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>42 944 549</b>	<b>30 036 879</b>	<b>20 010 982</b>

Руководитель

Петрова Н.С.

"29" января 2020г.



# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

		Коды
Форма №2 по ОКУД		0710002
Дата(год,месяц,число)		2019 12 31
по ОКПО		46724387
Организация <b>ПАО "АЛРОСА-Нюрба"</b>	ИНН	1419003844
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	08.99.32
Вид деятельности <b>добыча алмазов</b>		
Организационно-правовая форма/форма собственности		
<b>Публичное акционерное общество, смешанная</b>	по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
Единица измерения: <b>тыс.руб.</b>	по ОКЕИ	384

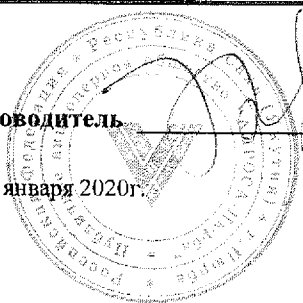
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
5.1.	Выручка, в том числе:	2110	50 788 379	44 088 107
	реализация алмазов	2111	50 778 166	44 078 646
5.2.	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(24 390 582)	(21 396 999)
	реализация алмазов	2121	(24 379 814)	(21 386 514)
5.2.	Валовая прибыль (убыток), в том числе:	2100	26 397 797	22 691 108
	реализация алмазов	2101	26 398 352	22 692 132
5.2.	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(251 056)	(254 477)
	комиссионное вознаграждение	2211	(216 308)	(225 048)
5.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(1 393 425)	(1 428 434)
	платежи за пользование недрами	2221	(1 209 400)	(1 209 400)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>24 753 316</b>	<b>21 008 197</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	939 224	208 129
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	292 833	249 534
5.3.	Прочие расходы	2350	(456 862)	(566 854)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>25 528 511</b>	<b>20 899 006</b>
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(4 903 796)	(4 039 945)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(12 138)	(79 842)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(215 700)	(219 431)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 655	(266)
	Прочее	2460	-	-
5.5.	Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	-	60 188
	Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	-	(60 188)
	Пересчеты отложенных налоговых активов за предыдущие периоды		-	(8 681)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>20 410 670</b>	<b>16 630 683</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО.</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	20 410 670	16 630 683
5.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	26	21
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Петрова Н.С.

"29" января 2020г.



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2019 год

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		710004		
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"		31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		46724387		
Вид деятельности Добыча алмазов		1419003844		
Организационно-правовая форма/форма собственности		08.99.32		
Публичное акционерное общество, смешанная		1 22 47 17		
Единица измерения: тыс. руб.		384		

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	20 000	-	3 238	4 000	10 062 507	10 089 745
<b>Предыдущий отчетный год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	16 632 852	16 632 852
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	16 630 683	16 630 683
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	2 169	2 169
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	(531)	(531)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(531)	(531)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	20 000	-	3 238	4 000	26 694 828	26 722 066
<b>Отчетный год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	20 412 795	20 412 795

в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	20 410 670	20 410 670
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	2 125	2 125
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8 316 000)</b>	<b>(8 316 000)</b>
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(8 316 000)	(8 316 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря отчетного года</b>	<b>3300</b>	<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>3 238</b>	<b>4 000</b>	<b>38 791 623</b>	<b>38 818 861</b>

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря	Изменение капитала за 2018г.		На 31 декабря
		2017	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	2018
1	2	3	4	5	6
Капитал -- всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал)					

до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

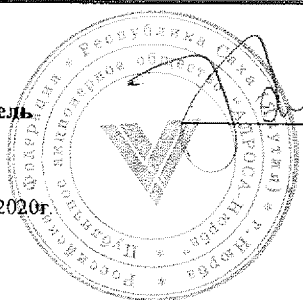
### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	38 818 861	26 722 066	10 089 745

Руководитель

Петрова И.С.

"29" января 2020г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2019г.

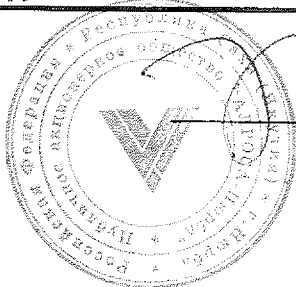
			Коды
Форма по ОКУД			710005
Дата (число, месяц, год)			31.12.2019
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"			по ОКПО 46724387
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН 1419003844
Вид деятельности Добыча алмазов			по ОКВЭД 2 08.99.32
Организационно-правовая форма/форма собственности			
Публичное акционерное общество, смешанная			по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47/17
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код показателя	За 2019г. (отчетный год)	За 2018г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u> <u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	51 498 260	44 680 235
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	51 278 808	44 485 952
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	219 341	193 970
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	111	313
Платежи - всего	4120	(34 190 512)	(30 344 182)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 741 383)	(19 250 809)
в связи с оплатой труда работников	4122	(123 992)	(156 435)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(4 831 951)	(3 906 198)
прочие платежи	4129	(8 493 186)	(7 030 740)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 307 748	14 336 053
<u>Денежные потоки</u> <u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	946 830	162 781
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	44 606	4 933
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	902 224	157 848
прочие поступления	4219	-	-

Платежи - всего	4220	(9 939 590)	(9 114 294)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 763)	(323 568)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 933 827)	(8 790 726)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 992 760)	(8 951 513)

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др	4314	-	-
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(8 315 555)	(5 426 642)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(8 315 555)	(5 426 642)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 315 555)	(5 426 642)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(567)	(42 102)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	956	27 164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	349	956
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(40)	15 894

Руководитель



Петрова Н.С.

"29" января 2020г.



**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Публичное акционерное общество**

**«АЛРОСА-Нюрба»**

Пояснения в составе  
бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2019 г.

г. Нюрба, 2019

# ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА .....	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	7
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	7
1.9. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТОЯЩЕЙ ЛИКВИДАЦИИ ОБЩЕСТВА.....	7
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	9
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	9
2.6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	13
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	13
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	14
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ .....	14
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	14
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ .....	14
2.13.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ .....	15
2.13.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ .....	16
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	18
2.14.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	18
2.14.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА .....	19
2.14.3 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА РЕКУЛЬТИВАЦИЮ НАРУШЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ.....	20
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ .....	21
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	21
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ .....	21
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ .....	21
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ .....	21
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	21
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	22
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	23
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	23
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	23
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	23
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	24
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	24
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>25</b>
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....	25
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>26</b>
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	26
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	26
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	31

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4.	ЗАПАСЫ .....	32
4.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	34
4.6.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	35
4.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	37
4.8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	38
4.9.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	39
4.10.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	39
4.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	39
4.12.	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	40
4.13.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	41
4.14.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ .....	42
<b>5.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>43</b>
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	43
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	43
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	45
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	46
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	46
<b>6.</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>47</b>
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	47
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	56
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	56
6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	58
6.5.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	58
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	60

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2019 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» (Общество), сокращенное название ПАО «АЛРОСА-Нюрба», ИНН/КПП 1419003844/997550001, зарегистрировано постановлением Главы администрации Нюрбинского улуса Республики Саха (Якутия) № 82 от 15 июля 1997 г. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 23 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021400778607. Место нахождения Общества: 678450, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д.25.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.17	На 31.12.18	На 31.12.19
69	54	46

#### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Оптовая реализация драгоценных камней;
- Разработка месторождений алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов (как производственно-технического, так и потребительского назначения);
- Инвестиционная деятельность, направленная на расширение и совершенствование добычи, переработки и продажи алмазов и изделий из них.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Нюрбинская	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01450 КЭ 31.12.2032
2	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Ботуобинская объект Мархинский	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01451 КЭ 31.12.2039
3	Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	12.11.2009	ПМ-73- 000384(О) Бессрочно

#### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ПАО «АЛРОСА-Нюрба» входят следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Представительство г. Москва, ул. Кульнева д.3, стр.1 комн.№6,7;

#### 1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 800 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 25 рублей.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.19 являются:

# **ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ПАО)	779 902	97,49%
Прочие акционеры (юридические и физические) лица	20 098	2,51%
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.18 являлись:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ПАО)	779 902	97,49%
Прочие акционеры (юридические и физические) лица	20 098	2,51
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.17 являлись:

АК «АЛРОСА» (ПАО)	699 902	87,49%
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10%
Прочие акционеры (юридические и физические) лица	20 098	2,51
Итого:	800 000	100%

## **1.5. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

До принятия решения внеочередным общим собранием акционеров от 31.10.2019 г. (Протокол от 05.11.2019 г.) о добровольной ликвидации Общества Совет директоров осуществлял общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018г.:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор-председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Козлов Владимир Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Машинский Константин Анатольевич	Советник генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Макаров Вячеслав Владимирович	Начальник управления среднесрочного прогнозирования и бюджетирования АК «АЛРОСА» (ПАО)
6	Басыров Александр Валинурович	Начальник управления социального обеспечения и регионального развития АК «АЛРОСА» (ПАО)
7	Платонов Анатолий Васильевич	Директор Нюрбинского ГОКа АК «АЛРОСА» (ПАО)
8	Алексеев Петр Вячеславович	Генеральный директор АО «Корпорация развития РС (Я)»
9	Султанов Ильдар Рифович	Член Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Состав Совета директоров в период с 01.01.2019 г. по 06.03.2019 г. (Протокол ГОСА от 28.06.2018 г.)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Иванов Сергей Сергеевич	генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Басыров Александр Валинурович	начальник Управления социального обеспечения и регионального развития АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Черепнов Андрей Николаевич	главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Султанов Ильдар Рифович	
5	Машинский Константин Анатольевич	советник генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
6	Платонов Анатолий Васильевич	главный инженер Айхальского горно-обогатительного комбината АК «АЛРОСА» (ПАО)
7	Макаров Вячеслав Владимирович	начальник Управления среднесрочного прогнозирования и бюджетирования АК «АЛРОСА» (ПАО)
8	Козлов Владимир Владимирович	заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО).
9	Алексеев Петр Вячеславович	генеральный директор АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Состав Совета директоров в период с 07.03.2019 г. по 28.06.2019 г. (Протокол ВОСА от 06.03.2019 г.)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Платонов Анатолий Васильевич	директор Нюрбинского горно-обогатительного комбината АК «АЛРОСА» (ПАО).
2	Машинский Константин Анатольевич	заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Черепнов Андрей Николаевич	главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Павлович Константин Григорьевич	руководитель проекта Управления финансового контроллинга и риск-менеджмента АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Макаров Вячеслав Владимирович	начальник Управления бюджетирования и экономики производственных предприятий АК «АЛРОСА» (ПАО)

Состав Совета директоров в период с 29.06.2019 г. по 31.10.2019 г. (Протокол ГОСА от 28.06.2019 г.)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Макаров Вячеслав Владимирович	начальник Управления бюджетирования и экономики производственных предприятий АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Машинский Константин Анатольевич	заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Павлович Константин Григорьевич	руководитель проекта Управления финансового контроллинга и риск-менеджмента АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Платонов Анатолий Васильевич	Директор Нюрбинского ГОКа АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось до 31.10.2019 г. единоличным исполнительным органом Общества – управляющей организацией - Акционерной компанией «АЛРОСА» (ПАО), который действовал на основании Устава Общества.

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества от 31 октября 2019 года назначена ликвидационная комиссия, к которой на основании п.3 ст. 21 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» перешли все полномочия по управлению делами Общества в период его ликвидации.

Состав Ликвидационной комиссии, действующей с 01.11.2019 г.:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Петрова Наталья Семёновна	председатель ликвидационной комиссии
2	Кумпан Марианелла Николаевна	заместитель председателя ликвидационной комиссии
3	Андрейкив Ярослав Олегович	член ликвидационной комиссии
4	Толкачев Владимир Владимирович	член ликвидационной комиссии
5	Егорова Олимпиада Ариановна	член ликвидационной комиссии

В своей деятельности Ликвидационная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о ликвидационной комиссии и другими внутренними документами Общества.

Ликвидационная комиссия обязана действовать добросовестно и разумно в интересах ликвидируемого юридического лица, а также его кредиторов.

### 1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Бобров Михаил Геннадьевич	Главный эксперт управления внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Морозкина Галина Геннадьевна	Начальник отдела ОТиЗП КСК АК «АЛРОСА» (ПАО)

## **ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### **1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе**

В отчетном году реестродержателем Общества является ОАО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский фондовый центр». Адрес: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой д.2, корп.1.

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ. ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

### **1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не имеет дочерних и зависимых обществ.

### **1.9. Сведения о предстоящей ликвидации Общества**

Решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (протокол внеочередного собрания акционеров от 05.11.2019) принято решение о добровольной ликвидации ПАО «АЛРОСА-Нюрба» со сроком ликвидации 31.12.2020.

Информация о принятом решении и сроке предъявления требований кредиторов (в течении 2-х месяцев с момента опубликования) размещена в издании: «Вестник государственной регистрации», часть 1 №47(763) от 27.11.2019 / 131.

В настоящее время проводятся мероприятия по передаче лицензий на право пользования недрами в соответствии с абз.7 ч.1 ст. 17.1 Закона о недрах, в том числе АК «АЛРОСА» (ПАО) поданы заявления от 15.11.2019 № 01-СИ/234, № 01-СИ/235 в Управление по недропользованию Республики Саха (Якутия). На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества заявления находятся на рассмотрении в Управлении по недропользованию Республики Саха (Якутия).

Порядок ликвидации, включая выявление и осуществление расчетов с кредиторами, распределение оставшегося имущества после удовлетворения требований кредиторов осуществляется согласно действующему законодательству (ст. ст. 63, 64 Гражданского кодекса РФ, ст.ст.22, 23 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2019 год, утверждена приказом Исполнительного директора Общества №141 от 29 декабря 2018 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств, других организаций (допущение имущественной обособленности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

### 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год более чем на 1%.

Несущественной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год менее чем на 1%.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Исправление несущественной ошибки прошлых лет, выявленной после даты подписания бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год и ранее, отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе прочих доходов (расходов) текущего отчетного периода в Отчете о финансовых результатах. «Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Если несущественные ошибки, выявленные после даты подписания и представления бухгалтерской отчетности за этот год, в совокупности с другими однотипными ошибками будут признаны в целом для Общества существенными, то такие ошибки исправляются в том же порядке, что и ошибки, выявленные до подписания и представления отчетности, т.е. в отчетности за декабрь отчетного года производятся исправительные записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета, а бухгалтерская отчетность составляется с учетом исправленных показателей.

В случае обнаружения существенных ошибок, предшествующего отчетного периода, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год, в бухгалтерском учете делается проводка по дебету (кредиту) счетов бухгалтерского учета (на которых отражена была искаженная информация в результате допущенной ошибки) в корреспонденции со счетом 84.05 «Нераспределенная прибыль /убыток (результаты исправления ошибок прошлых лет)».

При исправлении существенной ошибки предшествующего отчетного периода, выявленной после утверждения отчетности за этот год, производится корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем ретроспективного пересчета (как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была бы допущена).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу,



## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация раскрывает следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумма корректировки по данным о базовой прибыли (убытку) на акцию;
- 4) сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «АЛРОСА-Нюрба» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1:С Бухгалтерия 8.3», редакция 3.0.

### 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.17	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19
Доллар США	57,6002 долл. США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057
Евро	68,8668 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро	69,3406

### 2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

#### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА не осуществляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам НМА, принятые Обществом составляют: товарный знак – не амортизируется; лицензии на недропользование – 30-40 лет, до окончания срока действия лицензии.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации нематериальных активов Обществом не производится.

### 2.6. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет материальных и нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

1. Затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
2. Затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
3. Затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
4. Затраты на проведение горно-разведочных выработок;

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
2. Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
3. Результаты разведочного бурения;
4. Результаты отбора образцов;
5. Иная геологическая информация о недрах;
6. Оценка коммерческой целесообразности добычи.

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и, при условии дальнейшего использования в деятельности организации, переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

В отдельных случаях стоимость нематериального поискового актива формирует фактическую стоимость основных средств организации. Затраты на геологоразведочные работы, относящиеся к конкретным

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

скважинам, признанные в составе нематериальных поисковых активов, включаются в фактическую стоимость скважин при их признании объектами основных средств организации.

На каждую отчетную дату организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

Как расходы по обычным видам деятельности или как прочие расходы признаются затраты, связанные с ведением работ:

- по региональным геологическим изучением недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана),
- по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана),
- по эксплуатационной разведке (стадия 5 Пообъектного плана).

Внеоборотными активами признаются затраты, связанные с ведением работ:

- по оценочным работам (стадия 3 Пообъектного плана),
- по разведке месторождения (стадия 4 Пообъектного плана).

### 2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их забалансовый учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

#### Право собственности на земельные участки

Все земельные участки, на которых расположены объекты недвижимости Общества, находятся в операционной аренде.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка основных средств.

### Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию после 2006 г., начисление износа производится на балансовых счетах затрат.

### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

## ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2.8. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

### 2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и в бухгалтерском учете учитываются на отдельном субсчете 58 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента и информацию о рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

В отчете о движении денежных средств, выданные займы, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами, и короткими сроками возврата показываются свернуто.

## **ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### **2.10. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

### **2.11. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются ежемесячно в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности в Отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражено законченное производством и прошедшее первичную оценку алмазное сырье.

Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

### **2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списываются за счет созданных резервов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

### **2.13. Порядок создания оценочных резервов**

Учет оценочных резервов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2.13.1. Порядок создания и учета резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы сомнительных долгов создаются ежеквартально. Сумма созданного резерва признается в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в следующих случаях:

зadolженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией,

зadolженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Не создаются резервы по сомнительной задолженности, обеспеченной:

векселями, выданными покупателями;

гарантиями или поручительствами третьих лиц;

залогом имущества должника;

другими видами обеспечений и гарантий.

Не создаются резервы по сомнительной задолженности:

подразделений и дочерних предприятий ПАО АК «АЛРОСА» не зависимо от наличия обеспечений;

по долгосрочным договорам, которые предусматривают единовременное авансирование услуг предоставляемых в последующие периоды на условиях и в сроки оговоренных договором (подписка, страхование, программные продукты, и.д.)

Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность:

являющаяся просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до составления бухгалтерской отчетности (с 1 по 18 апреля, с 1 по 18 июля, с 1 по 18 октября, 1 по 30 января).

Срок возникновения задолженности, если не оговорен в договоре, считается от даты:

- поставки товаров, услуг;

- платежей в счет будущих поставок или оказания услуг.

В остальных случаях сроки просроченной дебиторской задолженности считать от даты предусмотренной договором.

Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, признанному по результатам инвентаризации сомнительным.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам, осуществляется за счет резерва.

Списание дебиторской задолженности, по которой не был создан резерв, осуществляется за счет прочих расходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, может быть перенесена им на следующий отчетный период.

При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва, должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в прочие расходы в текущем отчетном периоде.

### 2.13.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется в установленном порядке организаторами торговли на рынке ценных бумаг, производится проверка на обесценение.

Проверка на обесценение проводится по состоянию на 30 сентября отчетного года.

Результаты проверки на обесценение финансовых вложений утверждаются приказом Общества.

Целью проверки финансовых вложений на обесценение является выявление устойчивого снижения их стоимости и необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение стоимости финансовых вложений на 5 и более процентов от балансовой оценки финансового вложения.

Не рассматривается как обесценение финансовых вложений в иностранной валюте снижение их стоимости в связи с изменением курса соответствующей валюты по отношению к рублю.

Обесценение финансовых вложений может характеризоваться следующими признаками:

- появления у организации-эмитента ценных бумаг, находящихся в собственности Общества, организации-заемщика или должника по приобретенным правам требования, банка – держателя депозитных вкладов Общества признаков банкротства в соответствии с положениями Федерального закона от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» либо объявления их банкротами;
- устойчивого снижения рыночной капитализации организации-эмитента ценных бумаг, находящихся в собственности Общества, в результате изменения рыночной конъюнктуры и (или) внутренних факторов деятельности;
- отсутствия в течение отчетного года или существенного снижения поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов, при высокой вероятности отсутствия или дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- получения в течение трех лет подряд, предшествующих отчетному году, отрицательного финансового результата (чистого убытка) при отсутствии факторов, свидетельствующих о высокой вероятности улучшения финансового состояния в будущем;
- других событий, свидетельствующих о снижении стоимости финансовых вложений Компании (изменения в законодательстве и политической ситуации, существенного снижения стоимости чистых активов организации, невыполнение организацией-заемщиком, должником по приобретенным правам требования или эмитентом долговых ценных бумаг условий погашения задолженности и выплаты дохода и т.п.).

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения функциональными службами Общества производится оценка их расчетной стоимости на конец отчетного года.



## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расчетная стоимость финансовых вложений в иностранной валюте оценивается в иностранной валюте, с последующим пересчетом в рубли по курсу Банка России на дату оценки.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долговые ценные бумаги, задолженности по предоставленным займам, правам требования дебиторской задолженности может определяться по дисконтированной стоимости. К финансовым вложениям одного и того же вида должен применяться один и тот же метод (формула) расчета дисконтированной стоимости.

Дисконтированная стоимость активов и обязательств определяется по формуле:

$$П = Н / (1 + r)^t, \text{ где}$$

r - процентная ставка в месяц (выраженная в долях от единицы);

t - количество месяцев до момента погашения дебиторской (кредиторской) задолженности;

Н - номинальная величина актива или обязательства;

П - приведенная стоимость актива или обязательства.

Процентная ставка определяется Обществом самостоятельно исходя из условий хозяйствования.

В качестве ставки дисконтирования применяется ключевая ставка ЦБ на конец отчетного года.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долевые ценные бумаги организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых, и уплачивающих в отчетном году дивиденды Обществу, определяется как балансовая стоимость финансового вложения, уменьшенная на сумму обесценения инвестиций отчетного и предыдущих лет. В связи с тем, что деятельность организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых, может иметь ограничение по сроку, определенному условиями лицензионных соглашений на отработку месторождений полезных ископаемых (погашением эксплуатационных запасов полезных ископаемых), обесценение инвестиций Общества в такие организации в отчетном году может исчисляться как частное от деления суммы инвестиций на количество лет, оставшееся до окончания срока действия лицензий по месторождениям (не позднее даты окончания добычи полезных ископаемых на данных месторождениях), но не более суммы полученных Обществом в отчетном году дивидендов от этой организации.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долевые ценные бумаги организаций, осуществляющих другие виды деятельности, получившие в течение трех лет подряд, предшествующих отчетному году, отрицательный финансовый результат (чистый убыток) при отсутствии факторов, свидетельствующих о высокой вероятности улучшения финансового состояния в будущем, определяется как балансовая стоимость финансового вложения, уменьшенная на сумму обесценения инвестиций отчетного и предыдущих лет. Обесценение инвестиций Общества в такие организации в отчетном году может исчисляться как произведение суммы чистого убытка за год, предшествующий отчетному, и доли Общества в капитале организации.

Расчетная стоимость финансовых вложений в непрофильные организации, по которым Общество приняло решение об их последующей реализации, может определяться исходя из стоимости чистых активов организации и доли Общества в капитале организации.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете на основании приказа руководителя Общества по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие расходы», в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения, рыночная стоимость которых не определяется в установленном порядке организаторами торговли на рынке ценных бумаг, отражаются, по первоначальной оценке, уменьшенной на сумму резерва под их обесценение.

В случае увеличения или уменьшения в последующие годы расчетной стоимости финансовых вложений, производится соответствующая корректировка величины резерва под обесценение финансовых вложений. Увеличение расчетной стоимости финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете в пределах ранее созданного резерва под обесценение этих вложений. Увеличение расчетной стоимости финансовых вложений сверх сумм, ранее созданного резерва под их обесценение или финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым ранее не создавался резерв под обесценение, в бухгалтерском учете не отражается.

При выбытии финансовых вложений, под обесценение которых создан резерв, сумма ранее созданного резерва под обесценение указанных финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов).

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2.14. Порядок создания оценочных обязательств

Порядок формирования и учета оценочных обязательств регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва на оплату неиспользованных отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации, резерва вознаграждения по итогам года, резерва на рекультивацию нарушенных земель.

#### 2.14.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

Признание оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату отпусков работников связано с обязанностью Общества предоставлять работникам оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ и коллективным договором ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

Оценочное обязательство – предстоящие расходы на оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

С 01.01.2011 года величина оценочного обязательства - предстоящие расходы на оплату отпусков работников исчисляется ежемесячно по каждому подразделению и отражается на счете 96.01 «Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков».

Величина оценочного обязательства - предстоящие расходы на оплату отпусков работников (далее - РПР – отпускные), определяется по следующей формуле:

$$P(o) = \text{Срп-д} \times \text{Нотп} / 12 \text{ мес.} \times 1 \text{ мес.}, \text{ где}$$

$P(o)$  – Величина обязательства, связанного с предоставлением работникам Общества ежегодного оплачиваемого отпуска,

Срп-д - средний дневной заработок по подразделению (по каждому работнику подразделения) на отчетную дату;

Нотп – количество дней ежегодного оплачиваемого отпуска, предоставляемого на ежегодной основе и предусмотренного ТК РФ и Коллективным договором.

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства по страховым взносам, начисленные с величины оценочного обязательства по оплате отпусков, которые отражаются на счете 96.02 «Резерв предстоящих расходов на оплату страховых взносов».

Сумма резерва предстоящих расходов по страховым взносам (далее РПР – страховые взносы) формируется с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов путем умножения суммы РПР - отпускные на ставку тарифа страховых взносов, установленную нормами закона № 212-ФЗ от 24.07.2009 г. и ставку тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленную нормами закона №179-ФЗ от 22.12.05 г.

Резервирование отражается по счетам 96.01. и 96.02 в корреспонденции со счетами:

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

26 «Общехозяйственные расходы» - для подразделения, осуществляющего основной вид деятельности;

29 «Обслуживающие производства и хозяйства» - для учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников, осуществляющих виды деятельности «Услуги гостиницы» и «Услуги объектов общественного питания».

Величина исполнения оценочного обязательства по оплате отпуска рассчитывается путем умножения среднедневного заработка работника на количество дней предоставленного отпуска.

Среднедневной заработок исчисляется в соответствии со ст. 139 ТК РФ, Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сформированные РПР – отпускные и РПР – страховые взносы ежемесячно уменьшаются на сумму фактически начисленных отпускных и страховых взносов. Данное исполнение оценочных обязательств ежемесячно отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

по расходам на оплату отпусков работников - Дебет 96.01 Кредит 70;

по сумме страховых взносов – Дебет 96.02 Кредит 69.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резервов предстоящих расходов (оценочных обязательств).

Для формирования фактической величины оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря отчетного года отдел кадров представляет в бухгалтерию Справку о фактическом количестве дней оплачиваемого отпуска, неиспользованных работником, составленную на бланке формы Альбома форм Общества.

По результатам инвентаризации, образовавшаяся разница между суммой сформированного резерва и суммой фактических расходов на оплату отпусков, корректирует сумму текущих расходов.

### 2.14.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется ежемесячно на основании представленного «Расчета ежемесячного процента отчислений в резерв на выплату вознаграждения по итогам года». Расчет представляет ОЭОТ.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв формируется из расчета - процент отчислений к фактическим расходам на оплату труда с учетом страховых взносов за месяц. В расчет ФОТ не включаются следующие выплаты работникам: пособие по временной нетрудоспособности, единовременные выплаты и вознаграждения, согласно действующим положениям в Обществе:

«Положение о дополнительном вознаграждении (бонусе) руководителей, специалистов и служащих за экономические результаты ПХД».

«Положение о премировании за внедрение новой техники, технологии, организации производства и труда, управленческих решений на действующих, строящихся и проектируемых объектах».

«Положение о стимулировании работников ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за выполнение особо важных заданий».

«Положение о праздновании юбилейных дат, профессиональных праздников и памятных дней в ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

Сумма созданного резерва на выплату вознаграждения по итогам года отражается в учете на балансовом счете 96.03. «Резервы предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам года». Сумма созданного резерва на оплату страховых взносов с вознаграждения по итогам года отражается на балансовом счете 96.04. «Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов с вознаграждения по итогам года».

Резервирование отражается по счетам 96.03. и 96.04 в корреспонденции со счетами:

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

26 «Общехозяйственные расходы» - для подразделения, осуществляющего основной вид деятельности;

29 «Обслуживающие производства и хозяйства» - для учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников, осуществляющих виды деятельности «Услуги гостиницы» и «Услуги объектов общественного питания».

Использование резерва предстоящих расходов осуществляется при начислении работнику годового вознаграждения и страховых взносов по данному виду оплаты (Дебет 96 Кредит 70, Дебет 96.04 Кредит 69).

Превышение суммы начисленного годового вознаграждения и страховых взносов по данному виду оплаты над созданным резервом предстоящих расходов отражается в составе соответствующих расходов в отчетный период исполнения обязательства - начисления вознаграждения.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резервов предстоящих расходов (оценочных обязательств).

По результатам инвентаризации образовавшаяся разница между суммой сформированного резерва и суммой фактических расходов на оплату отпусков корректирует сумму текущих расходов.

**2.14.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых**

Рекультивация земель — это комплекс работ по восстановлению природных ресурсов.

Оценочное обязательство по восстановлению природных ресурсов (оценочное обязательство - рекультивация земель) возникает по условиям пользования лицензиями на пользование недрами на стоимость рекультивации нарушенных земель по окончании срока использования лицензии (ликвидации горнорудного предприятия).

Оценочное обязательство - рекультивация земель создается по каждому месторождению в соответствии со сроком действия лицензии на право пользования недрами, проектом отработки данного месторождения и данных проектно-сметной документацией на проведение рекультивации нарушенных земель.

В лицензии на право пользования недрами указан срок окончания права пользования и передачи собственнику недр при выполнении определенных обязательных условий, в том числе проведение обязательной рекультивации данной земли.

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется следующим образом:

1. Устанавливается текущая стоимость рекультивации по каждому месторождению в разрезе объектов рекультивации в текущих ценах в соответствии с проектно-сметной документацией на рекультивацию нарушенных земель на данном месторождении;

2. Исчисляется прогнозная стоимость рекультивации на момент начала рекультивации (на дату окончания действия лицензии или добычи полезного ископаемого), как произведение текущей стоимости рекультивации (п.1) и прогнозного уровня инфляции;

3. Исчисляется величина оценочного обязательства по каждому месторождению - прогнозная стоимость рекультивации дисконтируется к отчетному периоду по ставке дисконтирования.

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется по каждому месторождению (бланк формы «Расчет величины оценочного обязательства по восстановлению природных ресурсов» Альбома) и утверждается приказом руководителя Общества.

Оценочное обязательство - рекультивация земель отражается на счете резервов предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых и ежемесячно включается в себестоимость произведенной продукции (работ) в соответствии с календарным планом, предусмотренным проектом отработки месторождения, в течение срока действия лицензии, но не позднее даты окончания добычи полезного ископаемого.

В бухгалтерском учете формирование оценочного обязательства - рекультивация земель отражается записью Дебет 01 «Основные средства» («Рекультивация нарушенных земель месторождений полезных ископаемых») Кредит 96 «Резервы предстоящих расходов».

В связи с тем, что оценочное обязательство по восстановлению природных ресурсов имеет долгосрочный характер, данное обязательство подлежит ежегодному дисконтированию. Порядок расчета дисконтированной стоимости приведен в п.3.10.8 «Формирование резерва под обесценение ФВ».

Расходы на рекультивацию земель погашаются за счет созданного резерва до окончания действия лицензионного соглашения.

На россыпных месторождениях использование созданного резерва предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель возможно при проведении промежуточной рекультивации нарушенных земель, определенной проектом отработки месторождения.

После завершения разработки месторождений полезных ископаемых или окончания производственной деятельности, фактические расходы по выполнению работ на рекультивации земель учитываются в течение отчетного периода (месяца, года) на счете учета расходов вспомогательных производств и списываются в счет уменьшения созданного резерва.

Фактические расходы на рекультивацию, превысившие созданный резерв, включаются в состав прочих расходов.

В год окончания действия лицензии на право пользования недрами при передаче земель собственнику в конце года оставшаяся сумма резерва предстоящих расходов на рекультивацию земель, не использованная на завершение в соответствии с проектом работы, связанные с рекультивацией, включается в прочие доходы.

## ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

### 2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, представленной в справке о стоимости арендованного средства на отчетную дату, предоставленной арендодателем.

Арендованные земельные участки отражаются по их кадастровой стоимости.

### 2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### 2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

### 2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида и условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### 2.20. Порядок формирования доходов

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности,

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- Доходы от реализации алмазной продукции
- Доходы от реализации бриллиантов
- Доходы от услуг гостиницы
- Доходы от услуг объектов общественного питания
- Доходы от прочих розничных продаж.

В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90.01 «Выручка».

В составе прочих доходов учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Доходы от реализации материалов и запасов
- Доходы от реализации финансовых ценных бумаг и финансовых вложений
- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочих активов
- Проценты к получению
- Доходы от продажи валюты
- Доходы от курсовых разниц
- Доходы от участия в других организациях
- Доходы от переоценки финансовых вложений
- Доходы от восстановления резервов
- Доходы от выбытия кредиторской задолженности
- Доходы от безвозмездно полученных активов
- Субсидии
- Доходы от реализации прочей продукции (работ, услуг) основного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) вспомогательного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) подразделений социальной сферы
- Прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с присвоением отдельного аналитического признака по видам доходов.

### 2.21. Порядок формирования расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Учет затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счетов 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и 23 «Вспомогательное производство».

Управленческие расходы собираются на счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Классификация расходов соответствует классификации доходов, приведенной в пункте 2.20 настоящих пояснений.

### **2.22. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто (в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно).

### **2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н. Общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, а именно базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Разводненная прибыль на акцию не приводится в виду отсутствия привилегированных акций.

### **2.24. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями). А также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 (с изменениями и дополнениями).

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

### **2.25. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации.

### 2.26. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются добыча и реализация алмазов, которые составляют 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества являются операционный и географический сегменты.

### 2.27. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), являются:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя и организация, составляющие бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность и связанной стороной, считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).



# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

### 3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г сформированы путем переноса показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.18.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г. сформированы путем переноса показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.18.

Данные статей отчета о финансовых результатах за предыдущий год сформированы путем переноса показателей отчета о финансовых результатах за 2018 год.

Данные статей отчета о движении денежных средств сформированы путем изменения показателей за 2018 год.

Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код строки	Показатель на 31.12.2018 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2018 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Поступления - всего	4110	44 838 083	44 680 235	(157 848)	в целях сопоставимости
прочие поступления	4119	158 161	313	(157 848)	в целях сопоставимости
Поступления-всего Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	4 933	162 781	157 848	в целях сопоставимости
дивидендов, процентов по долговым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4211	-	157 848	157 848	в целях сопоставимости
Сальдо денежных потоков от инвестиционных мероприятий	4200	(9 109 361)	(8 951 513)	(157 848)	в целях сопоставимости

6:5

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

### 4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2019 г. и 2018гг.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - ВСЕГО	5100	за 2019 г.	1 155 692	(227 370)	928 322	-	-	-	(70 525)	-	1 155 692	(297 895)	857 797
	5110	за 2018 г.	1 155 692	(156 845)	998 847	-	-	-	(70 525)	-	1 155 692	(227 370)	928 322
в том числе:													
Товарный знак	51013	за 2019 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
	51113	за 2018 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
Лицензии на недропользование	51014	за 2019 г.	183 929	(138 941)	44 988	-	-	-	(2 998)	-	183 929	(141 939)	41 990
	5114	за 2018 г.	183 929	(135 942)	47 987	-	-	-	(2 999)	-	183 929	(138 941)	44 988
Поисковые активы	51015	за 2019 г.	971 752	(88 429)	883 323	-	-	-	(67 527)	-	971 752	(155 956)	815 796
	5115	за 2018 г.	971 752	(20 902)	950 850				(67 527)		971 752	(88 429)	883 323

### 4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 и 2018 г. г.:

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступи ло	Изменения за период			На конец периода		
			Первонач альная стоимость	Накоплен ная амортизаци я	Остаточная стоимость		Выбыло объектов		Начислено амортизаци и	Первоначаль ная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стои мость
							Первоначаль ная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства	5200	за 2019 г.	3 422 262	(516 718)	2 905 544	20 309	(50 731)	20 782	(197 687)	3 391 840	(693 623)	2 698 217
	5210	за 2018 г.	3 406 816	(418 157)	2 988 659	43 829	(28 383)	10 244	(108 805)	3 422 262	(516 718)	2 905 544
В том числе: Здания												
	5201	за 2019 г.	332 822	(86 147)	246 675	-	(39 306)	11 518	(6 331)	293 516	(80 960)	212 556
	5211	за 2018 г.	354 099	(81 904)	272 195	-	(21 277)	3 632	(7 875)	332 822	(86 147)	246 675
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2019 г.	2 945 447	(354 886)	2 590 561	-	354	(2 170)	(182 041)	2 945 801	(539 097)	2 406 704
	5212	за 2018 г.	2 901 823	(261 443)	2 640 380	43 624	-	-	(93 443)	2 945 447	(354 886)	2 590 561
Машины и оборудование	5203	за 2019 г.	42 853	(18 649)	24 204		(3 333)	3 135	(2 527)	39 520	(18 041)	21 479
	5213	за 2018 г.	43 603	(16 911)	26 692	205	(955)	880	(2 618)	42 853	(18 649)	24 204
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	13 015	(12 777)	238	-	(5 060)	5 022	(200)	7 955	(7 955)	-
	5214	за 2018 г.	17 447	(16 064)	1 383	-	(4 432)	4 239	(952)	13 015	(12 777)	238
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019 г.	4 824	(4 726)	98	-	(357)	334	(54)	4 467	(4 446)	21
	5215	за 2018 г.	4 882	(4 703)	179	-	(58)	58	(81)	4 824	(4 726)	98
Прочие	5206	за 2019г.	13 182	(12 868)	314	-	(3 029)	2 943	(102)	10 153	(10 027)	126
	5216	за 2018 г.	14 843	(14 172)	671	-	(1 661)	1 435	(131)	13 182	(12 868)	314
Рекультивация нарушенных земель	5207	за 2019г.	70 119	(26 665)	43 454	20 309	-	-	(6 432)	90 428	(33 097)	57 331
	5217	за 2018 г.	70 119	(22 960)	47 159	-	-	-	(3 705)	70 119	(26 665)	43 454

# **ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2019 г. и за 2018 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2019 г. и 2018 г. не было

Общество не имеет в собственности земельных участков. Все земельные участки, на которых расположены объекты недвижимости Общества, взяты в аренду.

По состоянию на 31.12.19 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 474 044	2 652 218	2 701 421
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	224	18 151

## **Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.2019:**

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
УФС Государственной регистрации, кадастра и картографии РС(Я)	Нежилое офисное помещение 36 м2	1 от 25.03.19 г.	2 503	671	1 832
ГУ - РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 40,4 м2	111 от 31.01.19 г.	2 809	754	2 055
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 38,6 м2	1 от 11.03.19 г.	2 684	720	1 964
АО "Группа страховых компаний "Югория""	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	116-820/19 от 24.10.19 г.	828	223	605
Банк ВТБ 24 (публичное АО)	Нежилое офисное помещение 44,1 м2	63 от 01.09.2014 г., доп.согл. 3 от 16.07.19 г.	3 067	823	2 244
АО "ГСМК "Сахамедстрах""	Нежилое офисное помещение 19,3 м2	42 от 01.04.19 г.	1 342	360	982
ПАО "Сбербанк России" Якутское отделение №8603	Нежилое офисное помещение 175,2 м2	12/4-004 от 01.03.17 г., доп.согл. №1 от 11.06.19 г.	12 184	3 270	8 914
ИП Сабычикова Зоя Александровна	Нежилое помещение 15,4 м2	86 от 25.09.19 г.	1 071	287	784
Администрация МР "Нюрбинский район" РС(Я)	Нежилое помещение 577,4 м2	186 от 25.07.19 г.	35 885	9 743	26 142

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Неустроев Роман Гаврильевич	Квартира №10 Энергетик кв. 77/1	83 от 26.08.19 г.	1 683	715	968
Нюрбинский ГОК АК "АЛРОСА" ПАО	Автодорога "Карьер - отвал вскрышных пород"	доп. согл. №1 от 05.08.19 г. к дог. №6631 от 29.12.18 г.	4 803	1 433	3 370
	Автодорога "Карьер - склад руды №3		37 434	6 698	30 736
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение территории промплощадки"		5 190	863	4 327
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение технологической автодороги на склад руды №3"		32 336	5 374	26 962
	ВЛ-6 кВ "Бортокольцевая трубки "Ботуобинская"		13 514	2 246	11 268
	ВЛ-6 кВ "Водоотведение трубки "Ботуобинская"		5 806	965	4 841
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 1"		3 876	644	3 232
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 2"		6 100	1 014	5 086
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 3"		4 046	672	3 374
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала вскрышных пород до ТП 5, ТП 6"		6 882	1 144	5 738
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала ИПС до ТП 4"		2 320	386	1 934
	Внутрикарьерный водовод		7 258	1 355	5 903
	Водовод карьерных вод		5 838	1 043	4 795
	Карьер		1 904 508	340 685	1 563 823
	Отвал вскрышных пород		773 033	138 285	634 748
	Отвал потенциально плодородного слоя		64 717	11 576	53 141
	Промплощадка		15 376	5 097	10 279
	Трубка "Ботуобинская". Отработка карьера до отм. -330 м.Инженерные сооружения		43 624	10 906	32 718
	Блочное комплектное распределительное устройство БКРУ 35/6 кВ трубки "Ботуобинская"		17 408	5 770	11 638

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 1", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	234	473
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 2", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	234	473
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Промплощадка", типа ЯВП 6/300-Т на 40 кВА		784	260	524
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 1, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	253	509
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 2, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	253	509
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 3, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	253	509
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 4, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	253	509
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 5, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	253	509
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 6, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	253	509
	Распределительный пункт РП 1, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 4		840	278	562
	Распределительный пункт РП 2, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 5 и ТП 6		840	278	562

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Трансформаторные подстанции КТПН 2*100 кВА "Водоотлив"		5 973	1 980	3 993
	<b>ВСЕГО</b>		<b>3 032 548</b>	<b>558 504</b>	<b>2 474 044</b>

По строке 1152 бухгалтерского баланса «Незавершенное строительство», отражено следующее:

Наименование объектов незавершенного строительства	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.» Инженерные сооружения	-	-	43 624
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43 624</b>

## 4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

Информация о группах нематериальных поисковых активах, отраженных по строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее.

Группы нематериальных поисковых активов	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Разведочные работы по объекту « 4-ая очередь россыпи Нюрбинская»	590 047	583 132	261 269
<b>Итого</b>	<b>590 047</b>	<b>583 132</b>	<b>261 269</b>

Информация о движении нематериальных поисковых активах, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
<b>По состоянию на 31 декабря 2017 г.</b>	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		261 269	261 269
Накопленная амортизация	-		
Накопленное обесценение	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>-</b>	<b>261 269</b>	<b>261 269</b>
<b>Поступило</b>	<b>-</b>	<b>321 863</b>	<b>321 863</b>
<b>Начислено амортизации</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Выбыло</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
<b>Переведено в состав ОС</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
<b>Переведено в состав НМА</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2018 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		583 132	583 132
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	583 132	583 132
Поступило	-	6 915	6 915
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2019 г.	-	590 047	590 047
Первоначальная (фактическая) стоимость			
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	590 047	590 047

## 4.4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы – ВСЕГО	5400	за 2019 г.	13 922 373	-	17 245 715	
	5420	за 2018 г.	12 287 159	-	13 922 373	-
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2019 г.	4 748	-	3 154	-
	5421	за 2018 г.	6 117	-	4 748	-
незавершенное производство	5403	за 2019 г.	8 358 026	-	7 702 752	-
	5423	за 2018 г.	7 709 695	-	8 358 026	-
готовая продукция и	5404	за 2019 г.	4 940 993	-	9 297 211	-



# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
товары	5424	за 2018 г.	3 724 976	-	4 940 993	-
товары отпущенные	5405	за 2019 г.	618 449	-	242 581	-
	5425	за 2018 г.	846 163	-	618 449	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2019 г.	157	-	17	-
	5426	за 2018 г.	208	-	157	-

Показатели строк по статье незавершенное производство включают в себя следующие пределы производственного цикла:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное производство	5403	за 2019 г.	8 358 026	-	7 702 752	-
	5423	за 2018 г.	7 709 695	-	8 358 026	-
в том числе:						
Незавершенное производство	54031	за 2019 г.	2 060 765	-	1 779 346	-
	54231	за 2018 г.	1 183 828	-	2 060 765	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2019 г.	6 297 261	-	5 923 406	-
	54232	за 2018 г.	6 537 822	-	6 297 261	-
в том числе:						
Руда	540321	за 2019 г.	5 488 174	-	3 166 293	-
	542321	за 2018 г.	5 450 847	-	5 488 174	-
Пески	540322	за 2019 г.	809 087	-	2 757 113	-
	542322	за 2018 г.	1 086 975	-	809 087	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2019 г.	-	-	-	-
	54233	за 2018 г.	-	-	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2019 г.	-	-	-	-
	54234	за 2018 г.	-	-	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Ботуобинская	54035	за 2019 г.	-	-	-	-
	54235	за 2018 г.	-	-	-	-

Расходы будущих периодов, входящие в состав строки 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Расходы будущих периодов	5406	за 2019 г.	157	-	17	-
	5426	за 2018 г.	208	-	157	-
в том числе:						
Программные продукты, лицензии и т.д.	54063	за 2019 г.	157	-	17	-
	54263	за 2018 г.	208	-	157	-

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 4.5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	5500	за 2019 г.	2 863 700	(2 633)	2 766 218	(32)
<b>ИТОГО</b>	<b>5520</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>3 356 846</b>	<b>(7 371)</b>	<b>2 863 700</b>	<b>(2 633)</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2019 г.	1 345	-	-	-
	5521	за 2018 г.	2 125	-	1 345	-
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2019 г.	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2019 г.	1 345	-	-	-
	5526	за 2018 г.	2 125	-	1 345	-
в том числе:						
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2019 г.	-	-	-	-
	55241	за 2018 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2019 г.	-	-	-	-
	55242	за 2018 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2019 г.	2 862 355	(2 633)	2 766 218	(32)
	5530	за 2018 г.	3 354 721	(7 371)	2 862 355	(2 633)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	2 122 864	(2 297)	1 729 127	(32)
	5531	за 2018 г.	2 680 160	(2 322)	2 122 864	(2 297)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2019 г.	-	-	-	-
	5533	за 2018 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2019 г.	92 619	-	212 153	-
	5534	за 2018 г.	2 920	-	92 619	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2019 г.	646 872	(336)	824 938	-
	5535	за 2018 г.	671 641	(5 049)	646 872	(336)
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2019 г.	-	-	-	-
	55331	за 2018 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2019 г.	-	-	-	-
	55332	за 2018 г.	-	-	-	-

\* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

Структура дебиторской задолженности по строкам 5511 и 5531 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

Наименование покупателя заказчика	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
АК "АЛРОСА" (ПАО)	834 859	749 066	1 707 665
в т. ч. расчеты по договорам комиссии	814 961	748 660	1 686 859
ПО КРИСТАЛЛ АО (контракты с рассрочкой платежа)	66 933	922 982	579 110
КГК ДВ ООО (контракты с рассрочкой платежа)	436 352	171 673	79 171
С.Д.ДАЙМОНД ООО (контракты с рассрочкой платежа)	84 397	145 022	103 725

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование покупателя заказчика	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ДДК ООО (контракты с рассрочкой платежа)	306 262	108 123	52 829
ALROSA BELGIUM N.V. (контракты с рассрочкой платежа)	-	-	155 034
Прочие	324	25 998	2 626
<b>Итого</b>	<b>1 729 127</b>	<b>2 122 864</b>	<b>2 680 160</b>

В соответствии с учетной политикой Обществом создавался резерв по сомнительным долгам, изменение которого в отчетном периоде представлено ниже:

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	за 2019 г.	2 633	32	(2 633)	-	32
	за 2018 г.	7 371	62	(4 720)	(80)	2 633
в том числе:						
Покупатели и заказчики	за 2019 г.	2 297	32	(2 297)	-	32
	за 2018 г.	2 323	62	(8)	(80)	2 297
Прочие дебиторы	за 2019 г.	336	-	(336)	-	-
	за 2018 г.	5 048	-	(4 712)	-	336

Наличие просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>2 633</b>	<b>-</b>	<b>7 371</b>	<b>-</b>
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	32	-	2 297	-	2 322	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		-	-	336	-	5 049	-

## 4.6. Краткосрочные финансовые вложения

Обществом с АК «АЛРОСА» (ПАО) заключен договор займа №123 от 30.03.2018г.

Согласно данного договора Общество в период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. предоставило целевой заем АК «АЛРОСА» (ПАО) в размере 49 530 434 тыс. руб., погашено 39 596 607 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по условиям договора составила 939 222 тыс. руб.

За 2018 год выдано займов на сумму 27 671 453 тыс. руб., погашено 18 880 727 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила 208 020 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств сумма выданных и погашенных займов показана свернуто, так как выданные займы, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами, и короткими сроками возврата показываются свернуто.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях за 2019 год представлена в нижеприведенной таблице:

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	8 790 726	-	-	49 530 434	(39 596 607)	-	939 222	-	18 724 553	-	-
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		8 790 726	-	-	49 530 434	(39 596 607)	-	939 222	-	18 724 553	-	-
Депозитные вклады		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производные финансовые инструменты		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 4.7. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Расчетные счета	97	416	14 504
Валютные счета (долл. США)	87	309	12 522
Прочие денежные средства	165	231	138
<b>Итого:</b>	<b>349</b>	<b>956</b>	<b>27 164</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих расходов по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	2019 г.	2018 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>111</b>	<b>313</b>
Полученные от ФСС по возмещению пособий	-	204
Полученные проценты (КСО)	2	109
Расчеты по претензиям	109	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>(8 493 186)</b>	<b>(7 030 740)</b>
Налоги и сборы, кроме прибыли	(8 296 744)	(6 572 663)
в т. ч. платежи за пользование недрами	(3 996 845)	(3 571 092)
плата за негативное воздействие на окружающую среду	(7 249)	(6 252)
НДПИ	(4 230 276)	(2 930 564)
налог на имущество	(62 074)	(64 621)
прочие	(300)	(134)
НДС (свернуто)	(151 343)	(79 851)
Программа содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	-	(324 800)
Благотворительные расходы	-	(10 988)
Услуги банка	(234)	(2 161)
Средства, направленные в НПФ	(15 052)	(10 602)
Арендная плата за землю	(13 775)	(11 725)
Прочие расходы по текущей деятельности	(16 038)	(17 950)

В составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» формы «Отчета о движении денежных средств» отражено следующее:

Наименование	2019 г.	2018 г.
<b>Платежи в связи с оплатой труда работников</b>	<b>(123 992)</b>	<b>(156 435)</b>
Расчеты с персоналом по оплате труда	(85 389)	(110 891)
Налог на доходы физических лиц	(13 214)	(16 642)
Расчеты по социальному страхованию	(24 066)	(27 380)
Проф. взносы	(971)	(908)
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	(352)	(614)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в Отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между остатком денежных средств на 31.12.19 по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Информация о полученных и выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных и выданных авансов.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация об авансах, выданных и полученных представляет собой следующее:

Наименование	Строка	2019 г.	2018 г.
<b>Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг</b>	<b>4111</b>	<b>51 278 808</b>	<b>44 485 952</b>
в том числе авансы полученные:	4111a	778 384	1 247 262
<b>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>	<b>4121</b>	<b>(20 741 384)</b>	<b>(19 250 809)</b>
в том числе авансы выданные:	4121a	(14 788 186)	(10 692 597)
<b>Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</b>	<b>4221</b>	<b>(5 763)</b>	<b>(323 568)</b>
в том числе авансы выданные:	4221a	-	-

Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом АК «АЛРОСА» (ПАО) представляют собой следующее:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления – всего</b>	<b>979 011</b>	<b>1 589 300</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	764 124	1 240 573
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	214 887	190 879
<b>Платежи – всего</b>	<b>(20 687 167)</b>	<b>(19 146 149)</b>
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(20 687 167)	(19 146 149)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>932 245</b>	<b>157 848</b>
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	30 021	-
проценты по долговым обязательствам	902 224	157 848
<b>Платежи - всего</b>	<b>(9 939 590)</b>	<b>(9 114 294)</b>
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 763)	(323 568)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(9 933 827)	(8 790 726)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>(8 107 081)</b>	<b>(5 410 000)</b>
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(8 107 081)	(5 410 000)

### 4.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 800 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 25 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменение уставного капитала в течение 2019 и 2018 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### 4.9. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 4 000 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Резервный капитал	4 000	4 000	4 000

### 4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров Общества.

Очередным собранием акционеров от 28.06.2019г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 2018 года в сумме 8 316 000 тыс. руб., что составило 10 395-00 руб. на 1 акцию.

Чистая прибыль за 2019 год составила 20 410 670 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли за 2019 год 20 410 670 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2019 года по состоянию на дату составления отчетности, не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
<b>Нераспределенная прибыль, ВСЕГО</b>	<b>38 791 623</b>	<b>26 694 828</b>	<b>10 062 507</b>
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	18 367 581	26 681 456	10 048 604
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	20 410 670	X	X
Фонд накопления	13 372	13 372	13 903

### 4.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Структура отложенных налоговых активов:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Основные средства	9 540	8 423	7 236
Оценочные обязательства и резервы	33 989	33 451	34 905
Резервы по сомнительным долгам	-	-	1 474
Убытки текущего периода	-	-	7 206
<b>Итого</b>	<b>43 529</b>	<b>41 874</b>	<b>50 821</b>

Структура отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Незавершенное производство	2 188 455	1 983 931	1 754 859
Основные средства	24 005	23 997	22 083
Нематериальные поисковые активы	278 767	267 597	218 958

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Виды активов и обязательств	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Оценочные обязательства и резервы	2 793	2 793	2 793
Материалы	14	16	22
<b>Итого</b>	<b>2 494 034</b>	<b>2 278 334</b>	<b>1 998 715</b>

## 4.12. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *</b>	<b>5560</b>	<b>за 2019 г.</b>	<b>850 248</b>	<b>1 422 546</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2018 г.</b>	<b>7 761 959</b>	<b>850 248</b>
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	19 125	41 592
	5581	за 2018 г.	1 403 757	19 125
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2019 г.	7 754	6 924
	5582	за 2018 г.	12 349	7 754
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2019 г.	3 189	2 229
	5583	за 2018 г.	4 015	3 189
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2019 г.	803 043	1 124 396
	5584	за 2018 г.	859 485	803 043
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2019 г.	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2019 г.	9	241 606
	5586	за 2018 г.	36 759	9
Прочие кредиторы	5567	за 2019 г.	11 472	2 221
	5587	за 2018 г.	11 126	11 472
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	5568	за 2019 г.	5 656	3 578
	5588	за 2018 г.	5 434 468	5 656

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» представляет собой следующее:

Наименование поставщика	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
АК "АЛРОСА", в том числе:	39 730	15 481	1 398 804
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	25 172	12 419	11 509
НГЭК АК «АЛРОСА»	-	7	1 382 900
ЕСО АК «АЛРОСА»	3 568	2 998	-
ЦСА АК «АЛРОСА»	5 929	-	-
АЛРОСА Израиль ЛТД	4 999	-	-
Прочие	1 862	3 644	4 953
<b>Итого</b>	<b>41 592</b>	<b>19 125</b>	<b>1 403 757</b>

Структура задолженности по налогам и сборам:



# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид налога, сбора	На 31.12.19		На 31.12.18		На 31.12.17	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	735 747	-	594 375	14 661	665 053	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	494 200	-	421 950	-	348 391
Расчеты по налогу на имущество	-	14 066	-	15 726	-	15 943
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	1 407	-	1 439	-	1 936
Расчеты по транспортному налогу	-	9	-	20	-	24
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	1 898	-	1 451	73	-
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	346 080	-	85 796	-	293 376
Расчеты по платежам за пользование недрами	-	266 736	-	262 000	-	199 815
<b>Итого:</b>	<b>735 747</b>	<b>1 124 396</b>	<b>594 375</b>	<b>803 043</b>	<b>665 126</b>	<b>859 485</b>

## 4.13. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
Арендованные основные средства	5283	7 054	13 243	16 669
<b>Итого</b>				
Земельные участки	52831	7 054	13 243	16 669

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2019	Арендодатель	Срок аренды
<b>Земли лесного фонда</b>				
Под разработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 100	33	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под расширение отвала «Восточный»	746 900	73	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под геологическое изучение недр, разработка месторождений полезных ископаемых на месторождении тр. «Ботуобинская»	2 676 209	262	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 01.08.2012 по 31.10.2020

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2019	Арендодатель	Срок аренды
Под расширение карьера на месторождении трубки «Нюрбинская» с учетом отработки прилегающей территории	1 876 000	184	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 17.10.2012 по 31.07.2022
Трубка «Ботуобинская» Отработка карьера до отм. -330м.	2 551 200	250	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Трубка «Ботуобинская» Отработка карьера до отм. -330м. Инженерные сооружения	15 000	2	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Под расширение отвала вскрышных пород №3 карьера «Нюрбинский»	147 713	15	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 12.10.2017 по 31.12.2032
Гидрологическая наблюдательная скважина №16ГВ (глубина 400м)	2 8100	0,3	Департамент по лесным отношениям Министерства охраны природы РС(Я)	с 17.08.2018 по 31.12.2032
<b>Итого</b>		<b>1 317</b>		
<b>Земли поселений</b>				
Для размещения существующего Административного здания г. Нюрба	6 468	5 737	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 05.04.2009 по 05.04.2019
<b>Итого:</b>	<b>х</b>	<b>5 737</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в справке арендодателя.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

## 4.14. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных, и выданных по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
<b>Полученные — всего</b>	<b>5800</b>	<b>6 779</b>	<b>10 915</b>	<b>10 915</b>
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
имущество, находящееся в залоге	5802	6 779	10 915	10 915
из него:				
объекты основных средств	58021	6 779	10 915	10 915
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Поручительство	5820	-	-	-
Банковские гарантии	5830	-	-	-
иные существенные статьи	5840	-	-	-
<b>Выданные под собственные обязательства- всего</b>	<b>5810</b>	<b>-</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
Поручительство	5850	-	1 500 000	1 500 000
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870	-	-	-

По строке 5802 отражена залоговая стоимость квартир, приобретенных с рассрочкой платежа, и находящихся в залоге до полного погашения их стоимости. Квартиры были реализованы в соответствии с программой корпоративной поддержки работникам предприятия.

Задолженность покупателей по договорам купли-продажи квартир, находящихся в залоге у ПАО «АЛРОСА-Нюрба» составляет:

на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1 037	1 939	2 912

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

#### Структура выручки по предприятию

Наименование	2019 год	2018 год
<b>Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом НДС) в том числе:</b>	<b>50 788 379</b>	<b>44 088 107</b>
Реализация алмазов	50 778 166	44 078 646
Услуги гостиницы	7 354	6 403
Услуги столовой	2 859	3 058

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

#### Структура себестоимости товаров услуг

Наименование	2019 год	2018 год
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе:</b>	<b>24 390 582</b>	<b>21 396 999</b>

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	2019 год	2018 год
Реализация алмазов	24 379 814	21 386 514
Услуги гостиницы	6 684	6 311
Услуги столовой	4 084	4 174

**Структура коммерческих расходов**

Наименование	2019 год	2018 год
Комиссионное вознаграждение	216 308	225 048
Другие коммерческие расходы	34 748	29 429
<b>Итого</b>	<b>251 056</b>	<b>254 477</b>

**Структура управленческих расходов**

Наименование	2019 год	2018 год
Материальные затраты	7 669	11 000
Амортизация	4 709	5 847
Расходы на оплату труда	71 043	81 976
Страховые взносы	16 998	17 868
Налоги и сборы, в том числе:	1 217 387	1 217 298
Платежи за пользование недрами (фиксированный)	1 209 400	1 209 400
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	7 697	7 775
Прочие налоги и сборы	290	123
Другие затраты	75 619	94 445
<b>Итого</b>	<b>1 393 425</b>	<b>1 428 434</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
1	2	3	4
<b>Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат</b>	<b>5600</b>	<b>29 357 431</b>	<b>24 723 785</b>
<b>ВСЕГО: (стр. 5691 + стр. 5692 - стр. 5693)</b>			
в том числе			
материальные затраты	5610	20 357 663	17 817 048
затраты на оплату труда	5620	98 241	121 754
отчисления на социальные нужды	5630	23 530	26 836
амортизация	5640	81 604	80 878
прочие затраты	5680	8 796 393	6 677 269
<b>Изменение запасов и резервов</b>	<b>5690</b>	<b>3 322 368</b>	<b>1 643 875</b>
<b>(прирост [+], уменьшение [-]):</b>			
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	3 325 076	1 636 634
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	(140)	(51)
Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	(2 568)	7 292
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600-стр.5690)</b>		<b>26 035 063</b>	<b>23 079 910</b>

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материальные затраты за 2019 и 2018 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
1	2	3	4
<b>МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:</b>	<b>5610</b>	<b>20 357 663</b>	<b>17 817 048</b>
Услуги по горно-подготовительным работам		10 653 032	9 340 885
Услуги по обогащению руды и песков		7 118 084	6 334 799
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		869 248	715 091
Услуги по первичной оценке		764 427	523 688
Транспортные услуги по руде и пескам		448 538	408 593
Услуги по эксплуатационным разведочным работам		291 632	307 878
Услуги по геолого-разведочным работам		116 357	109 378
Услуги по сортировке алмазного сырья		57 753	41 367
Услуги спецсвязи		20 664	14 106
Страхование алмазного сырья		3 287	1 552
Инженерно-технические услуги, проектно-изыскательские работы		-	4 702
Другие		14 641	15 009

Прочие затраты за 2019 и 2018 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
1	2	3	4
<b>ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:</b>	<b>5680</b>	<b>8 796 393</b>	<b>6 677 269</b>
в том числе			
Налоги и сборы		8 500 014	6 364 158
В т. ч.:			
Платежи за пользование недрами		4 001 583	3 633 274
НДПИ		4 490 446	2 722 985
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		7 697	7 775
Прочие		288	124
Коммерческие расходы		251 056	254 477
Аренда земли		13 775	11 658
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		5 165	6 266
Взносы в НПФ «Алмазная осень»		5 573	9 630
Страхование ДМС, страхование имущества		1 703	1 798
Аудиторские услуги		2 116	2 669
Услуга охраны		1 920	2 839
Услуга связи		833	1 897
Текущий ремонт зданий		-	2 200
Услуга сторонних организаций		1 012	6 108
Другие затраты		13 226	13 569

## 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2018 годы представляют собой следующее:

### Структура прочих доходов

Наименование	2019 год	2018 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	44 065	4 848
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	1 137	542
Доходы от сдачи имущества в аренду	245 074	177 392
Курсовые разницы	-	65 580

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2019 год	2018 год
Доходы от конвертации валюты	1 678	1 057
Резервы по сомнительным долгам	-	18
Прочие	906	97
<b>Итого</b>	<b>292 860</b>	<b>249 534</b>

## Структура прочих расходов

Наименование	2019 год	2018 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	16 737	18 128
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	1 250	542
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	187 227	99 111
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	179	2 206
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	60 414	64 405
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	13 113	-
Курсовые разницы	122 375	-
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	-	2
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	-	11 174
Расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	-	324 800
Амортизация по производственным основным средствам и содержание непромышленных объектов	1 189	2 483
Пересчет резерва на рекультивацию нарушенных земель	-	32 960
Пени по налогам	1 427	554
Выплаты по Коллективному договору	3 340	5 059
Прибыли и убытки, выявленные в отчетном году	43 458	-
Прочие	6 180	5 430
<b>Итого</b>	<b>456 889</b>	<b>566 854</b>

## 5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 4 903 796 тыс. руб.

За 2018 год сумма текущего налога на прибыль составила 4 039 945 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 105 703	4 179 800
Постоянное налоговое обязательство,	12 138	79 842
Отложенный налоговый актив (ОНА),	1 655	(266)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	(215 700)	(219 431)
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>4 903 796</b>	<b>4 039 945</b>

## 5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	20 410 670	16 630 683
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	800 000	800 000
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	25,51	20,79

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2019-2018 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2019 г.	за 2018 г.	
Наименование связанной стороны			
<b>Основное хозяйственное общество (товарищество)</b>			
АК «АЛРОСА (ПАО)	В	В	-
<b>Основной управленческий персонал</b>			
Председатель ликвидационной комиссии Петрова Наталья Семеновна	В	В	-
Заместитель исполнительного директора Неустроев Роман Гаврильевич	В	В	-
Члены Совета Директоров (указаны в разделе «Совет Директоров» п 1.5.пояснений)	В	В	-
<b>Другие связанные стороны</b>			
ALROSA Belgium N.V.	С	С	-
ALROSA Hong Kong Limited	С	С	-
ALROSA USA	С	С	-
ALROSA EAST DMCC	С	С	-
ALROSA ISRAEL LTD	С	С	-
Smolensk Diamonds NV	С	-	-
АО ПО «Кристалл»			
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	С	С	-
ООО «Зарница»	С	-	-
ООО «Алмаздортранс»	С	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	С	-
АО "Санаторий "Голубая волна"	-	С	Контрагент исключен из списка связанных сторон 14.02.2019г.

А\* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

## **ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

С\* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Полный перечень аффилированных лиц ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2019 г. приведен на сайте: <https://www.disclosure.ru/rus/events2/personal/documents> и <http://www.alrosanurba.ru/spiski-affiliravannyh-lic#overlay-context=prochie-soobshcheniya>

Полный перечень аффилированных лиц АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31 декабря 2019 г. приведен на сайте: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=199> и <http://www.alrosa.ru/documents>

Расчеты по связанным сторонам приведены с учетом налога на добавленную стоимость.

Операции со связанными сторонами представлены в нижеприведенных таблицах.



**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Операции со связанными сторонами за 2019 г.**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		9 688 738	69 732 500	(59 598 249)	19 822 989	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	87 779	(24 394 059)	24 507 860	201 580	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(12 419)	(259 508)	246 755	(25 172)				
	расчеты по договорам комиссии	772 075	51 698 868	(51 655 983)	814 961	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	7	36 431	(36 428)	10	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	398	288 193	(268 703)	19 888	-	-	-	-
	расчеты по дивидендам	-	(8 107 081)	8 107 081	-	-	-	-	-
	расчеты по предоставленным займам, включая проценты	8 840 898	50 469 656	(40 498 831)	18 811 722	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	начисление вознаграждений	-	(24 428)	24 428	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		(9 393)	3 649 741	(3 645 066)	(4 718)	-	-	-	-

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(18 284)	18 284	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	76 407	(76 407)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 052)	8 052	-	-	-	-	-
ALROSA Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	2 250	(2 250)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 789)	3 790	(4 999)	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(1 065)	1 065	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
ALROSA USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	652	(652)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(1 153)	1 153	-	-	-	-	-

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Smolensk Diamonds NV	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	95 666	(95 666)	-	-	-	-	-
АО ПО «Кристалл»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	3 514 770	(3 514 770)	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	(9 630)	(5 573)	15 203	-	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(19)	(193)	212	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	261	3 290	(3 266)	285	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	26	-	(26)	-	-	-	-	-
ООО «Зарница»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(121)	111	10	-	-	-	-
ООО «Алмаздортранс»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	34	(28)	6	-	-	-	-

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(31)	(98)	129	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>9 679 345</b>	<b>73 357 813</b>	<b>(63 218 887)</b>	<b>19 818 271</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Операции со связанными сторонами за 2018 г.**

(тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		(5 101 138)	48 314 653	(33 524 777)	9 688 738	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(1 387 295)	(21 471 875)	22 946 949	87 779	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(11 509)	(117 996)	117 086	(12 419)	-	-	-	-
	расчеты по договорам комиссии	1686 859	40 347 133	(41 261 917)	772 075	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	32	1 473 058	(1 473 083)	7	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	20 775	204 860	(225 237)	398	-	-	-	-
	расчеты по дивидендам	(5 410 000)	-	5 410 000	-	-	-	-	-
	расчеты по предоставленным займам, включая проценты	-	27 879 473	(19 038 575)	8 840 898	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	начисление вознаграждений	-	(46 133)	46 133	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		144 703	422 265	(576 361)	(9 393)	-	-	-	-

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	155 034	-	(155 034)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(9 542)	9 542	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	9 895	(9 895)		-	-	-	-
	другие операции	-	(8 557)	8 557	-	-	-	-	-
ALROSA Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	3 382	(3 382)		-	-	-	-
	другие операции	-	(4 040)	4 040	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 540)	4 540	-	-	-	-	-
ALROSA USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	444 805	(444 805)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(1 972)	1 972	-	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	15	(520)	486	(19)	-	-	-	-

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	261	3 251	(3 251)	261	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	25	287	(286)	26	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(30)	(370)	369	(31)	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	другие операции	(10 602)	(9 630)	10 602	(9 630)	-	-	-	-
АО Санаторий «Голубая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(184)	184	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>(4 956 435)</b>	<b>48 690 785</b>	<b>(34 055 005)</b>	<b>9 679 345</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:**

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2019 и 2018 гг., не было.

### 6.2. Вознаграждения управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	24 428	36 778
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	9 355
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>24 428</b>	<b>46 133</b>

### 6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет 99,98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам за 2019 год представляет собой следующее:



# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	50 778 166	7 354	2 859	50 788 379
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	44 451 662	-	-	44 451 662
от продаж на внутреннем рынке	6 326 504	7 354	2 859	6 336 717
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	24 753 871	670	(1 225)	24 753 316
Общая балансовая величина активов	42 944 549	-	-	42 944 549
Общая величина обязательств	4 125 688	-	-	4 125 688
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т.ч. поисковые	5 037 619	87 466	12 494	5 137 579
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	960 592	26 591	4 335	991 518
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

## Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	44 451 662	-	-	44 451 662
в т.ч. по странам:				
Армения	15 592	-	-	15 592
Бельгия	24 673 842	-	-	24 673 842
Белоруссия	97 250	-	-	97 250
Великобритания	160 596	-	-	160 596
Гонконг	1 334 150	-	-	1 334 150
Израиль	3 321 414	-	-	3 321 414
Индия	8 400 748	-	-	8 400 748
ОАЭ	5 890 118	-	-	5 890 118
США	35 837	-	-	35 837
Ботсвана	251 451	-	-	251 451
Швейцария	268 743	-	-	268 743
Китай	1 921	-	-	1 921

Информация по сегментам за 2018 год представляет собой следующее:

## Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	44 078 646	6 403	3 058	44 088 107
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	40 410 245	-	-	40 410 245
от продаж на внутреннем рынке	3 668 401	6 403	3 058	3 677 862
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	21 009 405	(92)	(1 116)	21 008 197
Общая балансовая величина активов	30 036 879	-	-	30 036 879
Общая величина обязательств	3 314 813	-	-	3 314 813
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т.ч. поисковые	5 060 880	87 712	12 494	5 161 086
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	714 893	25 077	4 118	744 088
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

# ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	40 410 245	-	-	40 410 245
в т.ч. по странам:				
Армения	82 810	-	-	82 810
Бельгия	22 776 938	-	-	22 776 938
Белоруссия	69 384	-	-	69 384
Великобритания	121 369	-	-	121 369
Гонконг	1 361 970	-	-	1 361 970
Израиль	4 228 304	-	-	4 228 304
Индия	6 431 816	-	-	6 431 816
ОАЭ	4 528 532	-	-	4 528 532
США	462 933	-	-	462 933
Ботсвана	272 320	-	-	272 320

## 6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В 2019 году проведена выездная налоговая проверка за период 2016-2018 гг., в соответствии с Решением № 56-15-10/01/03/462 от 01.04.2019г. о проведении выездной налоговой проверки. На момент подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год акт выездной налоговой проверки не получен.

25.11.2019 г. акционером Общества подано исковое заявление о признании недействительным решения внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» от 05.11.2019 г. в части обеспечения передачи прав пользования участками недр и осуществления действий по переоформлению лицензий. На дату подписания бухгалтерской отчетности исковое заявление принято к производству.

Промежуточные дивиденды по итогам деятельности Общества за 2019 год не объявлялись, Общество находится на стадии ликвидации. Решение о добровольной ликвидации было принято ВОСА 31.10.2019 г.

## 6.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2019 г	2020	186 231	45 582	(22 705)	-	-	209 108	-	-	-
		за 2018 г	2019	160 563	64 571	(38 903)	-	-	186 231	-	-	-
В том числе:	5710	за 2019 г	-	178 214	-	(178 214)	-	-	-	-	-	-

**ПАО «АЛРОСА-Нюрба»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные-всего	5711	за 2018 г	-	145 254	-	-	-	32 960	178 214	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2019 г		178 214	-	(178 214)*	-	-	-	-	-	-
	57111	за 2018 г	-	145 254	-	-	-	32 960	178 214	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2019 г	2020	8 017	223 796	(22 705)	-	-	209 108	-	-	-
	5721	за 2018 г	2019	15 309	31 611	(38 903)	-	-	8 017	-	-	-
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2019 г	2020	6 446	14 687	(12 522)	-	-	8 611	-	-	-
	57211	за 2018 г	2019	12 611	14 826	(20 991)	-	-	6 446	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	57202	за 2019 г	2020	1 571	3 352	(2 949)	-	-	1 974	-	-	-
	57212	за 2018 г	2019	2 698	3 637	(4 764)	-	-	1 571	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2019 г	2019	-	6 067	(6 067)	-	-	-	-	-	-
	57213	за 2018 г	2018	-	11 107	(11 107)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2019 г	2019	-	1 167	(1 167)	-	-	-	-	-	-
	57214	за 2018 г	2018	-	2 041	(2 041)	-	-	-	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2019 г	2020	-	198 523*	-	-	-	198 523	-	-	-
	57111	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2019 г	2020	186 231	45 582	(22 705)	-	-	209 108	-	-	-
	57101	за 2018 г	2019	160 563	64 571	(38 903)	-	-	186 231	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- В связи с предстоящей ликвидацией Общества резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель переквалифицированы из долгосрочных оценочных обязательств в краткосрочные.

## ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

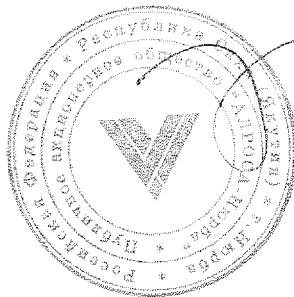
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка может быть подвергнута и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Руководитель



Н.С. Петрова

29 января 2020г.